

1 - Contexto Operacional

A Itá Hidromineral S/A, criada pela Lei Municipal no 1.482, de 11 de janeiro de 2001, como Sociedade Anônima de Economia Mista, onde o município de Itá detém 99,5% do capital social e a empresa Itá Thermas Hotéis e Empreendimentos Ltda detem 0,5% do Capital. **A Itá Hidromineral S/A** é portadora do CNPJ:04.583.832/0001-39, com sede a Praça Dr Aldo Ivo Stumpf, nº 100, Centro, em Itá - SC, tributada pelo Lucro Presumido, tem por finalidade a exploração e aproveitamento de jazidas minerais em todo o Território Nacional, de modo particular jazidas de águas minerais, neste Estado, bem como, sua industrialização, hotelaria, turismo, lazer e demais atividades afins, regida por Estatuto Social e pelas legislações aplicáveis. Registrada na Junta Comercial de Santa Catarina sob Nire: 42300025917 na data de 17/07/2001

2 - Apresentação das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 6.404/76 na redação dada pela Lei nº 11.638/2007, tomando-se como base os termos da NBCTG 1002, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, DLPAs, e de forma facultativa apresenta também DMPL, DFC e as Notas Explicativas.

As demonstrações contábeis do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

A administração da companhia optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

3. CONTINUIDADE

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade de a entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2023

JOICE ANITA SARTORETTO ZOTTI
DIRETORA PRESIDENTE
CPF: 005.944.379-03

Dione Mara Somensi
Contador
CRC: 1SC01599400
CPF: 620.964.279-91

4. EVENTOS SUBSEQUENTES.

A administração da companhia declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

5.SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas da Compreensibilidade, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade e equilíbrio entre custo e benefício, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil

5.1 INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS

A preparação das demonstrações contábeis poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas contábeis que possam afetar valores reportados de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens.

5.2 - CLASSIFICAÇÃO DE ITENS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

No Balanço Patrimonial, bens, direitos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização ou exigível dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

5.3 - CAIXA E EQUIVALÊNCIA DE CAIXA

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2023

JOICE ANITA SARTORETTO ZOTTI
DIRETORA PRESIDENTE
CPF: 005.944.379-03

Dione Mara Somensi
Contador
CRC: 1SC01599400
CPF: 620.964.279-91

5.4 - IMOBILIZADO

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição. Reparos e manutenções são reconhecidos quando incorridos, diretamente no resultado do exercício. Se ocorrerem substituições de peças ou itens de imobilizado, estes são baixados, desde que, mantenham controle que permita o respectivo registro da substituição.

Para o reconhecimento da depreciação do período é aplicado o método linear considerando para base de cálculo do valor depreciável o custo de aquisição, a expectativa de vida útil e um eventual valor residual do ativo.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício social e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

No encerramento deste exercício social a administração da companhia não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos classificados no imobilizado estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade. Caso ocorresse tal indicação, então o valor recuperável do ativo imobilizado seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.

As taxas de depreciação e vida útil dos bens ficam assim definidas:

- * Computadores e Periféricos - Taxa de depreciação 20% ao ano e vida útil de 05 anos.
- * Máquinas e Equipamentos - Taxa de depreciação 10% ao ano e vida útil de 10 anos.
- * Móveis e Utensílios - Taxa de depreciação 10% ao ano e vida útil de 10 anos.
- * Poço Tubular - taxa de depreciação 3% a cada 10 anos.
- * Sistema Hidraulico de água thermal - taxa de depreciação 1.5% a cada 2 anos.

5.5 - FORNECEDORES

A rubrica fornecedores compreende as obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. Se eventualmente o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação é mensurado pelo **método do custo amortizado** aplicando-se uma **taxa efetiva**.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2023

JOICE ANITA SARTORETTO ZOTTI
DIRETORA PRESIDENTE
CPF: 005.944.379-03

Dione Mara Somensi
Contador
CRC: 1SC01599400
CPF: 620.964.279-91

5.6 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Esta rubrica contempla os tributos a pagar ou a recolher, inerentes à atividade da empresa referentes à venda/serviços e os retidos de terceiros.

O imposto de renda é aplicado a alíquota de 15% sobre a presunção – que poderá ser: 32%, 16% ou 8% dependendo da atividade da empresa, acrescido do adicional de 10% sobre o faturamento tributável excedente de R\$ 60.000,00 no trimestre. Já para a contribuição social é aplicado a alíquota de 9% sobre a presunção que poderá ser de 32% ou 12%.

O pis e cofins aplica-se a cumulatividade.

5.7 - Apuração do Resultado

As receitas e despesas são reconhecidas com observância ao princípio contábil da competência.

5.8 - Patrimônio Líquido

O patrimônio é constituído de seus recursos próprios, sofrendo alterações em decorrência de lucros ou prejuízos apurados anualmente.

No exercício de 2015, o Patrimônio Líquido sofreu alterações em função dos Ajustes de Avaliação Patrimonial realizados em seus bens.

TERRENO: Registrado R\$ 600,00, Saldo Atual (após reavaliação) R\$ 66.120,00

POÇO TUBULAR: Registrado R\$ 845.237,00 - Saldo Atual R\$ (após reavaliação) R\$ 1.712.585,80

SISTEMA HIDRÁULICO DE ÁGUA TERMAL: Registrado 105.402,00 Saldo Atual (após reavaliação) R\$ 198.237,40

Para reavaliação dos bens acima citados a Companhia Itá Hidromineral S/A contratou uma empresa especializada, cujo laudo encontra-se nos arquivos da Companhia.

5.9 - Capital Social

O Capital Social é de R\$ 966.070,00 dividido em 966.070 cotas.

Reservas de Capital de R\$ 62.914,57 dividido em 62.914 cotas.

5.10. - Aplicação dos Recursos

Os recursos da Companhia foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2023

JOICE ANITA SARTORETTO ZOTTI
DIRETORA PRESIDENTE
CPF: 005.944.379-03

Dione Mara Somensi
Contador
CRC: 1SC01599400
CPF: 620.964.279-91

5.11 - Receitas

A receita da prestação de serviço compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da empresa. A receita da prestação de serviço é reconhecida quando o resultado de transação envolvendo a prestação de serviços puder ser estimada de forma confiável, ou seja, quando todas as condições a seguir forem satisfeitas:

- a) o valor da receita pode ser medido com segurança;
- b) é provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade;
- c) os custos incorridos ou a incorrer referentes à transação possam ser medidos com segurança

A partir de 01/06/2017 a companhia fez o arrendamento total da concessão de direito de lavra de água mineral conforme Edital de Concorrência Pública nº02/2017 - Processo Licitatório 11/2017 e contrato nº 53/2017.

ITA-SC, 31 de Dezembro de 2023

JOICE ANITA SARTORETTO ZOTTI
DIRETORA PRESIDENTE
CPF: 005.944.379-03

Dione Mara Somensi
Contador
CRC: 1SC01599400
CPF: 620.964.279-91